

מועצה מקומית דבוריה

משרד הפנים

דוח רבעוני לשנת 2018 לתקופה: רבעון 2, שנת 2018

זיהוי המסמך:

_____ חתימת ראש הרשות:

_____ חתימת הגזבר:

טופס 1 - תמצית מאזן

31.12.17	30.6.18
1,671	1,387
1,773	2,151
66	3,386
3,510	6,924
2,719	2,168
13,792	14,668
16,511	16,836
973	936
(37)	655
936	1,591
1,263	1,263
1,263	1,263
6,006	3,152
(516)	(478)
5,490	2,674
27,710	29,288
988	2,304
2,456	2,720
7,924	7,248
127	
11,495	12,272
2,423	2,348
13,792	14,668
27,710	29,288

נכסים
נכסים נזילים: קופה ובנקים
הכנסות מתוקצבות שטרם התקבלו
חייבים - תשלומים לא מתוקצבים
סה"כ רכוש שוטף
השקעות מיועדות לכסוי קרן לעבודות פיתוח
השקעות במימון קרנות מתוקצבות
סה"כ השקעות
גרעונות בתקציב הרגיל והבלתי רגיל
גרעון לראשית השנה
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון (במינוס) (1)
גרעון (עודף) שוטף בתקופת הדוח
סה"כ גרעון מצטבר בתקציב הרגיל
גרעונות סופיים בתב"רים
סכום שהתקבל להקטנת הגרעון הסופי בתבר"ים (במינוס) (2)
סה"כ גרעון מצטבר בתב"רים סופיים
גרעונות בתקציב הבלתי רגיל
גרעונות מימון זמניים
עודפי מימון זמניים
גרעון נטו
סה"כ נכסים
התחייבויות ועודפים
בנקים: משיכות יתר והלוואות
משרדי ממשלה
מוסדות שכר - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
ספקים וזכאים (*) - הוצאות מתוקצבות שטרם שולמו
תקבולים לא מתוקצבים:
פקדונות, הכנסות מראש ואחרים
סה"כ התחייבויות שוטפות
קרן עבודות פיתוח ועודפים בתקציב הרגיל
קרנות בלתי מתוקצבות (3)
קרנות מתוקצבות
עודפים בתקציב הרגיל
עודף לראשית השנה
עודף (גרעון) בתקופת הדוח
סה"כ עודף מצטבר בתקציב הרגיל
העברת עודפי שנים קודמות לתקציב הרגיל (במינוס)
עודפים בתקציב הבלתי רגיל
עודפי מימון זמניים
גרעונות מימון זמניים
סה"כ התחייבויות ועודפים

32,587	36,653	
5,486	5,089	
<hr/>		
<hr/>		
<hr/>		
92	92	
242	183	
<hr/>		
404	404	
1,685	1,669	
2,423	2,348	
<hr/>		
<hr/>		
350		

חשבונות מקבילים

חייבים בגין אגרות והיטלים
 עומס מלוות לפרעון (משוערד) לשנים הבאות
 ערבויות שנתנו

פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון בתקציב הרגיל (1)

הלוואות לכסוי הגרעון
 מענקים לכסוי הגרעון
 קרנות / הפחתות חובות ספקים בהסדר
 גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
 סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

פירוט מקורות מימון לכסוי הגרעון הסופי בתב"רים (2)

הלוואות לכסוי הגרעון
 מענקים לכסוי הגרעון
 קרנות / אחר לכיסוי הגרעון
 גבייה מפיגורים לכסוי הגרעון
 סה"כ מקורות לכסוי הגרעון

הרכב קרנות בלתי מתוקצבות (3)

קרן עודפים בתקציב הרגיל
 קרן היטל השבחה
 קרן ממכירת נכסים
 קרן היטל מים
 קרן היטל ביוב
 קרנות אחרות
 סה"כ קרנות

(*) מתוך זה הפרשה בגין תביעות תלויות

טופס 2 - תקציב רגיל

סטיה מהתקציב ב%	סטיה מהתקציב	ביצוע מצטבר	תקציב יחסי לתקופה	תקציב שנתי * מאושר	
הכנסות					
(12)%	(431)	3,238	3,669	7,338	ארנונה כללית
140%	11	18	8	15	הכנסות ממכירת מים
(10)%	(164)	1,472	1,636	3,271	עצמיות חינוך
(22)%	(13)	47	60	120	עצמיות רווחה
(14)%	(97)	576	673	1,345	עצמיות אחר
(11)%	(694)	5,351	6,045	12,089	סה"כ עצמיות
5%	282	6,009	5,728	11,455	תקבולים ממשד החינוך
(7)%	(199)	2,481	2,680	5,360	תקבולים ממשד הרווחה
(36)%	(614)	1,112	1,726	3,452	תקבולים ממשלתיים אחרים
		7,292	7,292	14,584	מענק כללי לאיזון
(37)%	(150)	257	407	814	מענקים מיועדים
(64)%	(410)	226	636	1,272	תקבולים אחרים
(7)%	(1,785)	22,728	24,513	49,026	סה"כ הכנסות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
23%	360	1,960	1,600	3,200	מענק לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הכנסות)
(5)%	(1,425)	24,688	26,113	52,226	סה"כ הכנסות
הוצאות					
(4)%	(206)	4,784	4,990	9,980	הוצאות שכר כללי
(8)%	(468)	5,439	5,907	11,814	פעולות כלליות
-6%	(674)	10,223	10,897	21,794	הוצאות רכישת מים
					סה"כ כלליות
(1)%	(58)	5,334	5,392	10,783	שכר עובדי חינוך
4%	130	3,566	3,436	6,872	פעולות חינוך
1%	73	8,900	8,828	17,655	סה"כ חינוך
(12)%	(150)	1,078	1,228	2,455	שכר עובדי רווחה
10%	209	2,380	2,172	4,343	פעולות רווחה
2%	59	3,458	3,399	6,798	סה"כ רווחה
(2)%	(543)	22,581	23,124	46,247	סה"כ הוצאות לפני פרעון מלוות, מימון, כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
(2)%	(3)	115	118	235	פרעון מלוות מים וביוב
3%	13	468	455	910	פרעון מלוות אחרות
2%	11	583	573	1,145	סה"כ פרעון מלוות
(4)%	(5)	108	113	225	הוצאות מימון
(84)%	(594)	111	705	1,409	העברות והוצאות חד פעמיות
(5)%	(1,130)	23,383	24,513	49,026	סה"כ הוצאות לפני כיסוי גרעון מצטבר והנחות בארנונה
23%	360	1,960	1,600	3,200	העברה לכיסוי גרעון מצטבר הנחות בארנונה (הוצאות)
-3%	(770)	25,343	26,113	52,226	סה"כ הוצאות
	(655)	(655)			עודף (גרעון)

טופס 3 - תקציב בלתי רגיל

שנה קודמת	תקופת הדוח	
		תקבולים בתקופת הדוח
		מלוות מהאוצר
		מלוות מאחרים
		השתתפות משרדי ממשלה
2,994	1,294	משרד הפנים
		משרד הבטחון
3,968	1,706	משרד החינוך
		משרד הדתות
		משרד העבודה והרווחה
757	801	משרד איכות הסביבה
658		משרד הבינוי והשיכון
		משרד התשתיות
		משרד התיירות
182	215	משרד התחבורה
1,513	89	משרדים אחרים
10,072	4,105	סה"כ השתתפות משרדי ממשלה
		אחרים
		השתתפות בעלים
		מקורות אחרים
28		העברה מקרנות הרשות
3,522	333	השתתפות תקציב רגיל
		השתתפות תבר"ים אחרים
		סגירת גרעונות סופיים בתב"רים
13,622	4,438	סה"כ תקבולים
		תשלומים בתקופת הדוח
10,637	1,463	עבודות שבוצעו במשך השנה
1,662	159	הוצאות אחרות (תכנון, ציוד וכד')
		העברת מלוות שנתקבלו לתקציב הרגיל
		העברת מלוות שנתקבלו להקטנת הגרעון
		העברה לקרנות פיתוח
		העברת עודפים לתבר"ים אחרים
12,299	1,622	סה"כ תשלומים
1,323	2,816	עודף (גרעון) בתקופת הדוח
29,283	36,329	תקבולים ותשלומים שנצברו לתחילת השנה
36,096	41,819	תקבולים שנצברו (תחילת שנה)
(6,813)	(5,490)	תשלומים שנצברו (תחילת שנה)
		יתרות זמניות נטו לתחילת השנה
36,329	40,767	תקבולים ותשלומים שנצברו לסוף התקופה
41,819	43,442	תקבולים שנצברו (סוף תקופה)
(5,490)	(2,675)	תשלומים שנצברו (סוף תקופה)
		עודף (גרעון) נטו
		הרכב היתרה
516	478	עודפי מימון זמניים
6,006	3,152	גרעונות מימון זמניים
(5,490)	(2,674)	עודף (גרעון) נטו
6,576		(*)לאחר נכוי השקעות בפרויקטים שנסגרו בתקופת הדוח
6,576		תקבולים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)
		תשלומים (בנכוי פרויקטים שנסגרו)

טופס 4 - ריכוז תב"רים

מצטבר נטו עודף/גרעון	ביצוע מצטבר עודף הוצאות	ביצוע מצטבר עודף הכנסות	ביצוע מצטבר הוצאות	ביצוע מצטבר הכנסות	ביצוע תקופה זאת הוצאות	ביצוע תקופה זאת הכנסות	ביצוע שנה קודמת הוצאות	ביצוע שנה קודמת הכנסות	התקציב המאושר	סה"כ תב"רים	הפרק התקציבי
(26)	26		35	9			35	9	41	3	61 מנהל כללי
											62 מנהל כספי
											63 הוצאות מימון
											64 פרעון מלוות
(173)	190	17	3,230	3,057	790	968	2,440	2,089	4,571	7	71 תברואה
(18)	35	17	265	247	60	174	205	73	279	3	72 שמירה ובטחון
(241)	262	21	790	549			790	549	5,702	10	73 תכנון ובנין
(91)	403	312	5,604	5,513	963	1,502	4,641	4,011	12,515	23	74 נכסים צבוריים
(18)	18		18		18				60	1	75 חגיגות וארועים
6		6		6				6		1	76 שונות והשתתפויות
											77 כלכלה ותיירות
									100	1	78 פיקוח עירוני
									210	1	79 שרותים חקלאיים
(813)	918	105	28,406	27,593	(221)	1,663	28,627	25,930	26,844	21	81 חינוך
(1,218)	1,218		4,880	3,662	12		4,868	3,662	11,084	13	82 תרבות
											83 בריאות
(82)	82		82				82		32	3	84 רווחה
			131	131			131		131	3	85 דת
											86 קליטת עליה
											87 איכות הסביבה
											91 מים
											92 בתי מטבחים
									414	1	93 נכסים
											94 תחבורה
											95 תעסוקה
											96 חשמל
											97 ביוב
											98 מפעלים אחרים
											99 תשלומים לא רגילים
<u>(2,674)</u>	<u>3,152</u>	<u>478</u>	<u>43,441</u>	<u>40,767</u>	<u>1,622</u>	<u>4,438</u>	<u>41,819</u>	<u>36,329</u>	<u>61,983</u>	<u>91</u>	סה"כ

מועצה מקומית דבוריה

2018 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2018

טופס 5 - גביה וחייבים

מיס שה"כ שנה קודמת	מיס שנה קודמת רבעון מקביל	מיס השנה עד רבעון זה	ארנונה שה"כ שנה קודמת	ארנונה שנה קודמת רבעון מקביל	ארנונה השנה עד רבעון זה	
3,225	3,225	3,233	14,192	14,192	14,243	גביית פיגורים
(150)	(144)	(33)	(1,100)	(357)	(265)	יתרת פיגורים ריאליית לתחילת השנה
184	75	126	781	481	467	חיוב / זיכוי נוסף
			(231)	(9)		העברה לחובות מסופקים (במינוס)
						חיובים במהלך התקופה כולל ריבית והצמדה
						הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות בתקופת הדוח (במינוס)
3,259	3,156	3,326	13,642	14,307	14,445	סה"כ יתרת פיגורים לגבייה
26	14	18	1,087	717	857	גבייה בגין פיגורים
3,233	3,142	3,308	12,555	13,590	13,588	יתרת פיגורים בגין שנים קודמות
						גבייה שוטפת
			11,230	8,153	8,391	חיוב תקופתי שוטף מצטבר
			(437)	95	5	חיוב/זיכוי נוסף כולל ריבית והצמדה
			(3,104)	(1,914)	(1,964)	הנחות ופטורים (במינוס)
						מחיקת חובות (במינוס)
			7,689	6,334	6,432	סה"כ חיוב תקופתי לגבייה
						גבייה מראש
			6,001	2,251	2,381	גבייה שוטפת
			6,001	2,251	2,381	סה"כ גבייה שוטפת
						יתרת פיגורים לתקופה
			1,688	4,083	4,051	
3,233	3,142	3,308	14,243	17,673	17,639	יתרת פיגורים כוללת לסוף התקופה
1%	0%	1%	8%	5%	6%	% גבייה מהפיגורים (בניכוי הנחות)
			78%	36%	37%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי לגבייה (בניכוי הנחות)
			56%	27%	28%	% גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			56%	27%	28%	% סה"כ גבייה שוטפת מסה"כ חיוב תקופתי - כולל הנחות
			33%	14%	16%	% גבייה כוללת מסה"כ חיוב לגבייה
1%	0%	1%				כמות מיס שנתית מאושרת באלפי מ"ק
						כמות מיס שנרכשה / הופקה באלפי מ"ק
						כמות מיס שנמכרה / חוייבה באלפי מ"ק
						פחת באלפי מ"ק
						אחוז (%) הפחת

מועצה מקומית דבוריה

2018 - לתקופה : רבעון 2, שנת 2018

טופס 6 - ארנונה

ס"ה כ חיוב שנתי באלפי ₪	השנוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת בש"ח	תעריף משוקלל בש"ח שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום בש"ח	תעריף שחוייב מקסימום בש"ח	ס"ה כ שטח השנה במ"ר / דונם	סוג הנכס
9,772			35	34	35	280,227	מבני מגורים
1,027			69	68	69	14,793	משרדים שרותים ומסחר
311			618	605	618	503	בנקים
17			25	25	25	690	תעשייה
							בתי מלון
30			66	65	67	452	מלאכה
							אדמה חקלאית (לדונם)
34			13	15	15	2,702	קרקע תפוסה (לדונם)
							קרקע במפעל עתיר שטח (לדונם)
							חניונים
							מבנה חקלאי
							נכסי מדינה
214			35	35	35	6,041	נכסים אחרים
11,405						305,408	סה"כ
ס"ה כ חיוב באלפי ₪	השינוי ב %	תעריף משוקלל שנה קודמת	תעריף משוקלל שנה נוכחית	תעריף שחוייב מינימום	תעריף שחוייב מקסימום	ס"ה כ שטח השנה במ"ר	אזורי תעשייה משותפים
							בניכוי/תוספת חיוב ארנונה בגין אזורי תעשייה משותפים

מועצה מקומית דבוריה

2018 - לתקופה: רבעון 2, שנת 2018

					טופס 7 - שכר ומשרות			
הפרש עלויות שכר	מספר משרות	ביצוע בפועל 2018		עלות יחסית	תקציב 2018		שם הפרק	מס'
		עלויות שכר -	מס' משרות לפי		עלויות שכר	מספר משרות		
							הנהלה וכלליות	6
(27)		413	1	387	773	1	נבחרים	61
175	2	452	4	627	1,253	5	מנהל כללי	61
13		595	5	608	1,215	5	מנהל כספי	62
161	2	1,460	9	1,621	3,241	11	סה"כ הנהלה וכלליות	
							שירותים מקומיים	7
20	1	284	3	304	607	4	תברואה	71
24	1	30	1	54	108	1	שמירה ובטחון	72
102	0	103	1	205	410	1	תכנון ובנין עיר	73
(2)		104	1	103	205	1	נכסים ציבוריים	74
							שירותים עירוניים שונים	76
							פיקוח עירוני	78
							שירותים חקלאיים	79
144	2	521	5	665	1,330	7	סה"כ שירותים מקומיים	
							שירותים ממלכתיים	8
(121)	2	5,499	76	5,378	10,756	78	חינוך	81
(95)	(0)	1,088	12	994	1,987	12	תרבות	82
1	0	52	1	53	106	1	בריאות	83
124	4	1,104	12	1,228	2,455	16	רווחה	84
							דת	85
							קליטת עליה	86
							איכות סביבה	87
(91)	6	7,743	101	7,652	15,304	107	סה"כ שירותים ממלכתיים	
							מפעלים	9
							מים	91
	1	72	1	72	144	2	בתי מטבחים	92
							נכסים	93
							תחבורה	94
							מפעלי ביוב	97
		93	37				מפעלים אחרים	98
	1	165	38	72	144	2	סה"כ מפעלים	
(37)		1,587	21	1,550	3,100	21	גימלאים	
84	(27)	11,476	174	11,560	23,119	147	סה"כ כללי	
							רכישת שרותי כוח אדם	
							יועצים חיצוניים	
							שירותי כוח אדם מקבלן כ"א	
							סה"כ	2
הפרש עלויות		ביצוע 2018		תקציב 2018				
	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים	מספר שעות	עלות כוללת	מספר מועסקים		
173	45	147	2	45	320	2		
173	45	147	2	45	320	2		

עמוד 9 מתוך 10

מספר ביקורת:

טופס 8 - בעלי שגר גבוה

עלות הפרש המעביד	סה"כ שגר העובד	הפרשים	החזר הוצאות	עבודה נוספת	תוספות שגר	שגר משולב	דרגה	דרוג	ת.ז.	תיאור התפקיד
36,493	168,782	5,538	18,524			144,720	4	5	55150411	מזכיר
32,131	154,781	20,216	22,684			111,881	4	5	59996785	מנהל כספים
57,077	179,290	26,780	17,031	22,694	72,048	40,737	1	17	52445178	מנהל מחלקת חינוך
21,973	102,504	14,153	2,164		43,066	43,121	13	41	55224398	מנהל ספריה
2,486	117,955	14,856	13,049		38,115	51,935	2	41	58152711	קצין ביקור סדיר
26,535	116,411	17,427	15,707		38,553	44,724	2	24	57578429	מנהלת מחלקת רווחה
27,466	117,110	5,538	20,209	21,124	39,926	30,313	10	1	56271356	מנהל מגרש כדורגל
25,786	110,844	8,641	16,073	17,874	32,358	35,898	71	13	59374819	מנהל מחלקת תברואה
32,955	145,930	23,283	17,695	45,006	23,043	36,903	2	80	55213920	מנהל משאבי אנוש
26,635	124,039	5,540	17,052	26,973	31,903	42,571	43	1	56984081	מנהל חשבונות
34,736	114,537	3,834	16,768	23,645	39,737	30,553	1	80	29964384	מנהל מחלקת ספורט
30,306	86,886	12,770	1,654		34,441	38,021	2	41	55807317	ספרן
29,796	100,632	13,879	10,065	8,294	42,968	25,426	41	16	26243428	מנהל מחלקה
19,868	83,763	4,726	1,654	20,706	29,102	27,575	10	1	56846470	אחזקה
26,658	83,565	5,540	1,393	19,102	26,298	31,232	2	41	55807549	ספרן